



**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

**INFORME DE GESTION OFICINA DE CONTROL INTERNO
AÑO 2010**

OBJETIVO: Presentar la gestión realizada por el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno en desarrollo de sus funciones.

ALCANCE: El Informe de Gestión corresponde a la vigencia del 2010.

ACTIVIDADES: Las actividades realizadas por la Oficina de Control Interno corresponden a lo planteado en el PLAN DE ACCION ANUAL Y EL PROGRAMA DE AUDITORIA aprobado por el Comité de Coordinación de Control Interno.

Las actividades desarrolladas se detallan a continuación:

- ✓ **Monitoreo de Riesgos.** La empresa consultora INALCEC facilitó el documento Plantilla V02 Seguimiento a Riesgos (Matriz de Seguimiento de Riesgos), para que se trabajaran los mapas de riesgo de cada uno de los procesos. Se aplicó en cada proceso la plantilla al Mapa de Riesgos respectivo; el análisis (calificación y evaluación) y valoración (probabilidad vs. Impacto) y plan de tratamiento de cada uno de los riesgos establecidos en el mapa.
- ✓ **Auditoria de Cumplimiento.** Se cumplió con la evaluación del avance e implementación y consolidación del Sistema Integrado de Gestión en cada uno de los procesos. Para desarrollar la Auditoria de Cumplimiento primero se hizo una selección de los auditores capacitados con que cuenta la universidad. Posteriormente se elaboraron los respectivos Planes de Auditoria y se enviaron a cada líder de proceso para su conocimiento.

Las auditorías se ejecutaron en las fechas acordadas entre auditores y líder de proceso; a través de la aplicación de una lista de verificación (chequeo) con el fin de recopilar evidencia (Conformidades, No Conformidades y Oportunidades de Mejora) que posteriormente se consignaron en el formato Informe de Auditoría.

- ✓ **Auditoría de Gestión.** Se planearon tres auditorías: Auditoría a Cajas Menores, Auditoría al Proceso Gestión de Recursos Humanos y Auditoría a Proyectos de Investigación. Se ejecutaron las dos primeras, pero la tercera no se ejecutó por falta de disponibilidad y tiempo por parte de los auditados.

Auditoria a Cajas Menores: El objetivo de esta auditoría fue el identificar la aplicabilidad de la normatividad vigente en referencia al manejo de la Caja Menor por dependencias.

Se hizo revisión de la existencia de garantías necesarias (Póliza de Manejo) de la Caja Menor, también se constató la existencia del libro de Caja Menor donde se contabilizaran las operaciones que afectan la caja, de igual forma se comprobó la existencia de pagos por medio de un Recibo de Caja Menor y se constató el número de reembolsos en la vigencia.



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OFICINA DE CONTROL INTERNO

Informe de Gestión Oficina de Control Interno 2010

2

- ✓ Auditoría al Proceso Gestión de Recursos Humanos; El objetivo de la auditoría al Proceso de Gestión de Recursos Humanos es evaluar la planeación, el desarrollo y control del mismo. Se desarrolló la Auditoría de Gestión haciéndose énfasis en el proceso de contratación, los requisitos, la evaluación del desempeño administrativo y docente y el control debido al cumplimiento de los horarios de los administrativos docentes.
- ✓ Autoevaluación de la Gestión. El objetivo es monitorear los factores críticos de éxito de los diferentes procesos de la Universidad. Para ello se envió a cada líder de proceso un instructivo donde se establecían las disposiciones para efectuar y facilitar el diligenciamiento del Formato Ficha Técnica del Indicador y Matriz de Seguimiento de Indicadores. Esto con el fin de identificar lo que se quiere medir de gestión (eficiencia, eficacia, efectividad) en cada uno de los procesos. Con la matriz se identifica el Factor Crítico de Éxito del Indicador, la meta que se quiere alcanzar, el logro que se obtuvo y la tendencia del indicador (hacia el cumplimiento o no cumplimiento).
- ✓ Autoevaluación del Control. Se aplicó una encuesta de Diagnóstico al Sistema Integrado Calidad-MECI, a los líderes de cada uno de los procesos de la Universidad con el fin de propiciar herramientas orientadas a sensibilizar e interiorizar el ejercicio del Control como mecanismo de mejoramiento personal e institucional.
- ✓ Continuidad en el apoyo a la Oficina de Admisiones y Registro, verificando la documentación entregada por los aspirantes a ingresar a la Universidad en el segundo semestre de 2010 y primer semestre del año 2011, para la liquidación de matrícula.
- ✓ Participación activa en la comisión encargada de la sistematización de las inscripciones.
- ✓ Verificación y Seguimiento sobre el cumplimiento de normas en Derechos de Autor en la Universidad, según lo establecido en la Directiva Presidencial 001 del 25 de febrero de 1999, Directiva Presidencial 02 del 12 de febrero de 2002 y la Circular 04 de 2006 del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en Materia de Control Interno.
- ✓ Evaluación de la Austeridad del Gasto en la Universidad durante el año 2009, con el fin de proponer recomendaciones que contribuyan a la disminución del Gasto.
- ✓ Evaluación Independiente del avance de implementación del MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO MECI: 2005 Y DEL SISTEMA DE GESTION DE LA CALIDAD NTCGP 1000:2004, para verificar el cumplimiento del Plan de Acción establecido para tal fin.



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER OFICINA DE CONTROL INTERNO

Informe de Gestión Oficina de Control Interno 2010

3

CONCLUSIONES:

La Oficina de Control Interno desarrolla su gestión en cumplimiento de lo establecido en el Plan de Acción Anual y el Programa de Auditoría, para contribuir al desarrollo y consolidación del Sistema de Control Interno y de esta manera permitir el logro de los objetivos institucionales.

Además se logró un avance importante en la concientización y compromiso de los líderes y asesores de cada uno de los Procesos de la Universidad con relación a la implementación del Sistema Integrado de Gestión. (MECI y NTCGP:1000:2009)

RECOMENDACIONES:

- Los auditados deben tomarle la importancia necesaria al proceso de auditoría, dedicando tiempo a las actividades programadas, ya que esto afecta directamente el desarrollo del plan de acción de la oficina.
- Los controles a la aplicación de las normas y lineamientos establecidos para la contratación de docentes de cátedra, deben ser fortalecidos a través de un trabajo conjunto entre los Departamentos Académicos y la División de Recursos Humanos.
- Se hace necesario que los funcionarios responsables del manejo de las Cajas Menores en la universidad, conozcan y apliquen la Resolución de Rectoría 0315 del 7 de marzo de 2000, con el fin de subsanar algunas falencias encontradas en la auditoría que se realizó en el mes de agosto.
- En el proceso de revisión y control en la Austeridad del Gasto, en relación al servicio público de telefonía fija, se presenta el incumplimiento de algunas dependencias a la política trazada por la universidad en la cual se prohíbe las llamadas a celulares, por lo tanto, es importante el bloqueo de las líneas para el uso de llamadas a celulares.
- Con relación a la seguridad en la UFPS y utilización de las instalaciones deportivas, la oficina de control Interno hizo entre otras las siguientes recomendaciones: Adoptar sistemas y procedimientos para proteger las instalaciones de la universidad, en la utilización de los parqueaderos se debe definir zonas de parqueaderos (docentes y administrativos separados de los estudiantes), Prohibir el ingreso y consumo de estupefacientes y bebidas alcohólicas en las instalaciones deportivas, cumplimiento de la Ley 1335 de 2009, Ley Antitabaco. (Adj. Circular No 031 de 2010, Procurador General de la Nación).
- Implementar la señalización de las vías vehiculares al interior de la Universidad, con el fin de prevenir riesgos por accidentes de tránsito.



**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
OFICINA DE CONTROL INTERNO**

Informe de Gestión Oficina de Control Interno 2010

4

- Sobre el Informe de Control Interno Contable se recordó a la Vicerrectoría Administrativa, las debilidades encontradas en éste informe, con el fin de que fuesen tomadas las acciones correctivas necesarias y así evitar que las mismas se vuelvan a presentar en los informes futuros.
- Se debe dar continuidad al personal adscrito a la Oficina de Control Interno, ya que han demostrado habilidades y destrezas en el desarrollo de las diferentes actividades programadas y con ello la consecución de los objetivos propuestos.

Equipo de Trabajo Oficina de Control Interno

C.P. Enrique Moyano Luna, Auditor Interno
Adm. Astrid Carolina Mantilla Mendoza, Profesional Universitario
Adm. Orlando García Mendoza, Profesional Universitario
Lic. German Orlando Ramírez Prato, Profesional Universitario
Víctor Jesús Ortiz Meneses, Auxiliar Administrativo
Sandra Lilibiana Rodríguez Camacho, Secretaria

Cordialmente,

ENRIQUE MOYANO LUNA
Auditor Interno